

最新企业内部审计报告的效力(汇总8篇)

报告范文是一种对某个主题或事件进行详细说明和分析的书面材料，它具有概括性和客观性，能够向读者传达清晰的信息。让我们一起来看看以下这些优秀的竞聘报告范文，为我们的写作提供一些思路吧。

企业内部审计报告的效力篇一

随着国网公司电网建设和运营规模的不断扩大，以及管理模式和运行机制的不断优化，企业对内部控制建设管理和风险管理的要求日趋强烈，内部审计如何更好地发挥为企业保驾护航作用，如何解决审计管理中存在问题，提高审计工作成效，需要审计人员从管理体系方面进一步研究并实施应用。

（一）内部审计基于风险导向的职能要求进一步强化。

基于风险防范与依法治企的要求，在近几年的内部审计活动中，内部审计的内容和范围已基本实现公司业务与领域的全覆盖，企业集团对内部审计在防范风险、促进规范经营、依法治企方面提出了更高的要求。

（二）内部审计队伍整体素质及力量需要进一步提升。

对公司业务全方位地大范围审计，仅靠现有审计人员力量以传统审计方式已难以满足任务需要。根据国网河南省电力公司审计人员调查数据，同时具有生产管理相关专业学习经历的人员仅占总人数的10.39%，5年以下审计工作经历人员总人数的48.31%。公司迫切需要培养和造就一支在推进公司可持续发展中发挥重要监督保障作用的内部审计人才队伍。

（三）内部审计成果运用程度需要进一步深化。

从近年内外部审计检查结果看，由于管理模式存在漏洞或人

为主观因素等，习惯性违章、屡查屡犯的现象仍然存在，将审计成果更深入地运用，更好地转化为企业规范管控的行为中，需要本部审计人员在审计方法、方式上进行创新。

国网信阳供电公司内部审计立足现状，创新管理模式，充分汲取国网河南省电力公司在审计工作标准化、审计手段信息化、审计资源集约化方面的创新经验，在审计队伍组建、审计现场把控、审计质量提升等方面实现了里程碑式的跨越。一是在审计项目实施中，集中调配全市、县公司审计及相关专业人员组建审计队伍，交叉互审、专业融合，为审计工作开展提供了人力及专业保障。二是依托国网河南省电力公司编制的审计方法查证指引和法律法规库，套用涵盖审计过程描述、重点核查事项的审计记录模板，通过系统的在线应用，确保了审计工作质量可靠、达标。三是深化审计成果运用，实行审计问题整改六项保障措施，四项遵循原则，日常台账跟踪及强化考核等方式促进问题整改规范。

（一）深化审计资源集约化，专业参与壮实力。

1. 扎实组建队伍。突破专业限制，以各县公司审计部门为人员选派的责任主体，由公司领导签发审计队伍组建通知，辅以对县公司业绩考核奖惩手段，组建涵盖公司经营管理各项专业的审计队伍。在专项审计中，除审计、财务专业以外，充实进工程、物资、营销等部门专业人员，保障了审计现场人力资源充实，激发了审计队伍活力。

2. 巧妙安排分工。在审计队伍中，每批次审计人员占比约45%；营销及供电所专业人员占比约25%；财务专业占比约15%；工程及物资专业占比约15%。在任务分工方面，审计专业人员一般承担主审、组长、小组长等任务。其他专业人员中，专业技能较熟练的人员一般占一半比例，其余部分分散到各个小组，由小组长通过“师带徒”的形式，引领完成工作任务。

（二）完善审计工作标准化，统一模板给指引。

1. 思维导图助查证。

通过对省公司宣贯的审计方法查证指引进行学习，为非审计专业人员开展工作给予了提示和引导。审计指引包含重大决策、工程管理、营销管理、财务管理、薪酬福利、集体企业、职务消费七个方面审计问题示例及相关法规依据，使审计风险降低到可接受程度。

2. 记录模板保质量。

在审计项目中，预编制内容翔实的审计记录模板，作为必须完成的规定动作，每份记录构成包含审计过程、发现问题及法规依据、原因分析、审计建议等。通过依照审计记录模板描述的审计过程及方法，被审单位存在对问题及风险得以发现和暴露。

3. 法规依据立显功。

对公司在用的国家、国网及省公司层面的法律法规进行梳理，形成内容全面的法律法规库，在审计项目开展中，为审计人员查找依据提供了有力的支持。

（三）提升审计手段信息化，现场取数增实效。

取得系统数据。一方面对数据分析找寻疑点，一方面与档案资料核对，进行符合性测试，同时对系统信息流转的内部控制情况进行分析评价，查找管理缺陷，提示相关风险。

（一）实现业务双赢，共促规范管控。

1. 促进专业融合，提高规范意识。通过抽调专业人员参与审计检查项目，使专业岗位上的人员跳出固有思维，换个角度去审视专业工作，举一反三，自查规范，从主观上强化各专业人员依法治企、防范风险的意识。

2. 强化专业参与，储备审计力量。在审计方法查证指引、记录模板及法规库的引导下，至今公司参加过审计项目的专业部门及二级机构等人员已累计达64人次，参加过多次审计项目的专业人员约11人次，为审计开展工作组建队伍储备了较为丰富的潜在资源。

（二）审计硕果累累，助力风险管理。

审计成果实现新跨越。通过新的审计管理模式，2015年仅上半年，国网信阳供电公司完成专项审计10项。项目个数较上年同期增幅43%，审计发现问题及建议是上年同期的2倍，审计范围更为开阔，更综合全面地对被审单位整体风险水平给予客观公正评价。

（三）成果深化运用，堵塞管理漏洞。

1. 领导重视强化整改。凡大型审计项目结束后，均由公司领导召集专题会议通报审计问题，公司领导亲自听取汇报并部署整改任务。

2. 长效机制保障整改。整改“六制”保障措施，使问题整改工作形成了专业化、常态化管理模式，使审计成果运用更“接地气”，渗透性更强。

3. 强化责任严格考评。对问题责任单位及负责人严格追究责任，增强了审计成果威慑力。公司人事部门将经济责任审计结果存入档案，使公司对干部的管理更加全面综合。

企业内部审计报告的效力篇二

储蓄存款业务严格执行个人存款账户实名制无虚xx开户现象。针对存款大存、取款频繁账户进行检查不存在公款私存现象。利率使用准确无抬高存款利率无多提少提应付利息现象。检查各类储蓄存款登记簿的设置和使用情况其内容及时、正确、

完整。

对帐户的开立资料进行了全面的检查严格按照内控制度和规定执行。无违反规定开立基本帐户、一般帐户、专项帐户和临时帐户的。现象无混淆单位性质和资金性质开立帐户情况不存在一个单位开立多个基本户和在同一银行开立不同帐户的情况。开户单位的开户资料齐全符合帐户管理规定不存在未经人民银行批准擅自开立帐户的现象无先开户、后补批的情况。

1、印章管理检查按规定建立业务印章管理制度并对印章的制发、启用、保管、使用、停用、上缴和销毁等作出明确规定并按规定严格执行。

2、有价单证及重要空白凭证市检查有价单证及重要凭证的管理符合规定实行专人保管无混用和混合保管的现象落实查库登记制度会计主管按规定进行查库查库记录规范、完整无涂改记录簿规范、完整领用手续齐全领用合规记录完整。

3、账务组织检查分户账检查无凭证代账现象帐户设置齐全、完整设立真实分户账的户名与开销户登记簿以及预留印鉴卡的名称一致。各种登记簿的设置齐全记载内容真实及时并与有关分户账数据一致。各类余额表数据一致无虚增、虚减现象。

对大额存单及相关的承兑汇票和大额存单xx业务进行全面检查销户手续合规。对公存款单位的存款资金来源正常贷款资金走向正常无以贷转存的情况存款利息使用正确计算正确。

严格按照合同规定实用贷款资金和承兑资金对风险因素进行了及时的弥补并采取了有效措施。我支行已经对内控风险建立了长效的管理机制同时建立了检查制度将案件防控作为一项基本的管理工作[]20xx年将力图继续保持我支行“零案件”的防控目标。

企业内部审计报告的效力篇三

国有企业普遍规模大、层级多，有些企业层级多达十几级，实现国有企业内部审计全覆盖，是确保其内部审计发挥促进完善治理作用的基础。内部审计全覆盖主要包含三方面重点内容：

一是规范科学的内部审计制度。根据企业规模、业务性质及治理需求等情况，建立健全有效的内部审计制度，明确内部审计的组织架构、职能定位、审计内容、审计权限、审计程序、质量控制、审计报告与结果应用等内容，实现内部审计对企业重大决策、重要资金、重大项目、重大经营活动、下属单位和内管干部经济责任审计监督的制度全覆盖。

二是独立有效的审计组织架构。首先，要推进国有企业内部审计机构建设，保证有机构、有人干事。其次，要保障审计的独立性。考虑到独立性是审计的本质特征，也是保证审计工作顺利开展的必要条件，因此国有企业内部审计工作应当受党组织、董事会或下设的审计委员会领导，明确企业主要负责人主管内部审计工作，是企业内部审计工作的第一责任人。应当按照有关规定建立总审计师制度。总审计师协助党组织、董事会或下设的审计委员会管理内部审计工作。另外，不具备单独设置内部审计机构条件的，内部审计可以与其他内部监督机构合署办公，但不得与企业财务部门合署办公。

三是灵活多样的审计资源整合方式。一方面，应当加强企业内部审计资源的整合与管理，充分利用内部业务资源和相关领域的专家参与内部审计，实现企业内部专业人才的共享，如下属企业内部审计人员、集团内部管控人才等的共享；另一方面，应当建立完善内部审计业务外包管理机制，加强对外包审计业务的过程控制和后续评价。

2、国有企业内部审计工作机制的构建

充分发挥内部审计工作在完善企业内部控制、防范经营风险、促进完善治理、增加价值和实现目标方面的作用，必须构建致力于服务企业治理体系和治理能力提升的审计工作机制，明确内部审计职责定位和工作重点，切实履行好国有企业内部审计的监督、服务与保障职能。国有企业内部审计应围绕以下重点开展工作：

一是积极开展绩效审计、管理与风险审计，充分发挥内部审计推动价值增值的作用，通过揭隐患、促管理、增效益，保障企业各项政策制度落实，促进企业经营管理目标实现。

二是加强对贯彻落实国家重大政策措施情况、重大决策事项、重大投资项目等的全过程跟踪审计，充分发挥内部审计保障科学决策的作用，通过强化对决策民主性、科学性和项目实施规范性以及绩效的监督评价，提高企业决策与管理水平。

三是深化领导干部经济责任履行情况审计，充分发挥内部审计对权力的制约作用，做到定期轮审、离任必审，形成对权力的长效监督机制，促进企业领导干部守法、守纪、守规、尽责。

3、国有企业内部审计价值提升机制的构建

有为才有位，提升企业内部审计价值，需在准确定位、突出重点的基础上，进一步建立以下保障机制：

一是审计结果运用与责任追究机制。建立审计发现问题的整改落实机制，积极开展后续审计工作，将审计意见、整改方案跟踪督促落到实处。建立责任追究制度，对审计发现的问题要依法依规作出处理，追究责任，严重违纪违规问题应及时移送相关部门处理。同时，各类审计结果及其审计问题整改情况，应作为下属企业或主要业务部门任期考核奖惩、干部任免等事项的重要依据。

二是内部审计人员职业胜任保障机制。应当根据企业审计业务需要，选配符合履行审计职责需要的专业人员，支持和保障内部审计人员参加各项业务培训，不断提高内部审计人员的理论水平、业务技能和解决实际问题的能力。对取得专业技术职务任职资格的内部审计人员，按照有关规定进行考评、聘任，享受有关职务和薪酬待遇。

三是内部审计转型创新工作机制。特别要通过积极推进企业内部审计信息化建设，进一步提高审计工作效率。

4、国有企业审计监督合力机制的构建

一是加强国资管理部门的监督管理。其一，国资管理部门建立完善对内部审计工作监督管理机制。明确职能部门，加强对国有企业内部审计工作的管理与监督。实行企业内部审计工作报告制度，企业内部审计计划、审计报告、审计工作总结、审计发现重大问题按要求向国资委报告。加强企业内部审计工作考核，对企业内部审计工作开展情况进行考核与检查，考核检查结果纳入对企业及主要负责人年度绩效评价的范围。其二，应当建立完善履行出资人职责的审计监督机制，充分利用企业内部审计人员、社会中介审计力量，加强对集团公司经营风险的审计，重点以风险为导向，建立各单位重大风险、重要事项跟踪管理库，并定期进行评估跟踪。其三，完善社会中介机构委托审计管理机制。加强对社会中介机构审计资质和审计质量的跟踪管理，加强对审计报告非正常事项的分析评估与后续监督。

二是加强审计机关的监督指导。审计机关应当切实履行好对内部审计监督指导和对国有资产审计监督的职责。其一，监督推进国有企业内部审计制度的完善。通过专项检查、专题指导等形式，加大对国有企业内部审计的监督指导，推进国有企业内部审计制度的全覆盖。其二，指导推进职业化建设和内部审计价值提升。充分利用内部审计协会的力量，积极开展对企业内部审计工作的指导，加强职业教育培训，加强

审计业务指导交流，指导各企业制定内部审计具体制度和实施标准，推进企业内部审计工作转型创新。其三，加强对国有企业的审计监督。结合企业领导干部经济责任审计，并根据实际情况对企业落实重大决策部署情况及重大风险事项开展专项审计调查。重点关注国有资本的真实、合法和效益情况，关注公司法人治理结构、企业薪酬分配制度、国有资本经营预算执行以及内部控制制度的建立健全和运转执行情况，强化对大额资金使用、物资采购、工程管理、资本运作、资产交易、员工持股等企业关键业务的监督。将内部审计工作开展情况作为企业主要负责人经济责任审计的重要评价内容。

三是建立企业内部审计与纪检监察、巡视、法律、财务等其他部门的合作工作机制，共享工作信息与成果，形成监督合力。

企业内部审计报告的效力篇四

【摘要】国网信阳供电公司通过贯彻审计工作标准化、审计手段信息化、审计资源集约化，创新并运用综合的审计管理体系，在审计项目人员组建、工作开展、绩效奖惩等方面创新实践，解决了长期内部审计缺员问题，实现审计工作质量、效率及审计人员素质水平上台阶，使公司内部审计体系进一步成熟稳固。

【关键词】内部审计管理创新实践

随着国网公司电网建设和运营规模的不断扩大，以及管理模式和运行机制的不断优化，企业对内部控制建设管理和风险管理的要求日趋强烈，内部审计如何更好地发挥为企业保驾护航作用，如何解决审计管理中存在问题，提高审计工作成效，需要审计人员从管理体系方面进一步研究并实施应用。

（一）内部审计基于风险导向的职能要求进一步强化。

基于风险防范与依法治企的要求，在近几年的内部审计活动中，内部审计的内容和范围已基本实现公司业务与领域的全覆盖，企业集团对内部审计在防范风险、促进规范经营、依法治企方面提出了更高的要求。

（二）内部审计队伍整体素质及力量需要进一步提升。

对公司业务全方位地大范围审计，仅靠现有审计人员力量以传统审计方式已难以满足任务需要。根据国网河南省电力公司审计人员调查数据，同时具有生产管理相关专业学习经历的人员仅占总人数的10.39%，5年以下审计工作经历人员总人数的48.31%。公司迫切需要培养和造就一支在推进公司可持续发展中发挥重要监督保障作用的内部审计人才队伍。

（三）内部审计成果运用程度需要进一步深化。

从近年内外部审计检查结果看，由于管理模式存在漏洞或人为主观因素等，习惯性违章、屡查屡犯的现象仍然存在，将审计成果更深入地运用，更好地转化为企业规范管控的行为中，需要本部审计人员在审计方法、方式上进行创新。

国网信阳供电公司内部审计立足现状，创新管理模式，充分汲取国网河南省电力公司在审计工作标准化、审计手段信息化、审计资源集约化方面的创新经验，在审计队伍组建、审计现场把控、审计质量提升等方面实现了里程碑式的跨越。一是在审计项目实施中，集中调配全市、县公司审计及相关专业人员组建审计队伍，交叉互审、专业融合，为审计工作开展提供了人力及专业保障。二是依托国网河南省电力公司编制的审计方法查证指引和法律法规库，套用涵盖审计过程描述、重点核查事项的审计记录模板，通过系统的在线应用，确保了审计工作质量可靠、达标。三是深化审计成果运用，实行审计问题整改六项保障措施，四项遵循原则，日常台账跟踪及强化考核等方式促进问题整改规范。

（一）深化审计资源集约化，专业参与壮实力。

1. 扎实组建队伍。突破专业限制，以各县公司审计部门为人员选派的责任主体，由公司领导签发审计队伍组建通知，辅以对县公司业绩考核奖惩手段，组建涵盖公司经营管理各项专业的审计队伍。在专项审计中，除审计、财务专业以外，充实进工程、物资、营销等部门专业人员，保障了审计现场人力资源充实，激发了审计队伍活力。

2. 巧妙安排分工。在审计队伍中，每批次审计人员占比约45%；营销及供电所专业人员占比约25%；财务专业占比约15%；工程及物资专业占比约15%。在任务分工方面，审计专业人员一般承担主审、组长、小组长等任务。其他专业人员中，专业技能较熟练的人员一般占一半比例，其余部分分散到各个小组，由小组长通过“师带徒”的形式，引领完成工作任务。

（二）完善审计工作标准化，统一模板给指引。

1. 思维导图助查证。

通过对省公司宣贯的审计方法查证指引进行学习，为非审计专业人员开展工作给予了提示和引导。审计指引包含重大决策、工程管理、营销管理、财务管理、薪酬福利、集体企业、职务消费七个方面审计问题示例及相关法规依据，使审计风险降低到可接受程度。

2. 记录模板保质量。

在审计项目中，预编制内容翔实的审计记录模板，作为必须完成的规定动作，每份记录构成包含审计过程、发现问题及法规依据、原因分析、审计建议等。通过依照审计记录模板描述的审计过程及方法，被审单位存在对问题及风险得以发现和暴露。

3. 法规依据立显功。

对公司在用的国家、国网及省公司层面的法律法规进行梳理，形成内容全面的法律法规库，在审计项目开展中，为审计人员查找依据提供了有力的支持。

（三）提升审计手段信息化，现场取数增实效。

取得系统数据。一方面对数据分析找寻疑点，一方面与档案资料核对，进行符合性测试，同时对系统信息流转的内部控制情况进行分析评价，查找管理缺陷，提示相关风险。

（一）实现业务双赢，共促规范管控。

1. 促进专业融合，提高规范意识。通过抽调专业人员参与审计检查项目，使专业岗位上的人员跳出固有思维，换个角度去审视专业工作，举一反三，自查规范，从主观上强化各专业人员依法治企、防范风险的意识。

2. 强化专业参与，储备审计力量。在审计方法查证指引、记录模板及法规库的引导下，至今公司参加过审计项目的专业部门及二级机构等人员已累计达64人次，参加过多次审计项目的专业人员约11人次，为审计开展工作组建队伍储备了较为丰富的潜在资源。

（二）审计硕果累累，助力风险管理。

审计成果实现新跨越。通过新的审计管理模式，2015年仅上半年，国网信阳供电公司完成专项审计10项。项目个数较上年同期增幅43%，审计发现问题及建议是上年同期的2倍，审计范围更为开阔，更综合全面地对被审单位整体风险水平给予客观公正评价。

（三）成果深化运用，堵塞管理漏洞。

1. 领导重视强化整改。凡大型审计项目结束后，均由公司领导召集专题会议通报审计问题，公司领导亲自听取汇报并部署整改任务。
2. 长效机制保障整改。整改“六制”保障措施，使问题整改工作形成了专业化、常态化管理模式，使审计成果运用更“接地气”，渗透性更强。
3. 强化责任严格考评。对问题责任单位及负责人严格追究责任，增强了审计成果威慑力。公司人事部门将经济责任审计结果存入档案，使公司对干部的管理更加全面综合。

企业内部审计报告的效力篇五

一年来，审计部按照董事会的要求，严格执行《中国内部审计准则》和集团《内部审计暂行办法》，积极探索和改进内部审计工作，较好地完成了各项审计任务，现将20__年内部审计工作汇报如下：

一、领导重视，内部审计监督服务职能得到了进一步的加强。

董事会和总裁办对内部审计工作给予了高度的重视和支持，明确内部审计的宗旨是“监督服务、查错纠弊、促进管理”，并要求各受审单位（部门）要以高度负责的精神，正视问题，积极整改。为了强化公司管理监督体系，促进公司各项制度的落实，进一步提高公司的经济效益，充分发挥审计部门在公司管理中的作用，今年下半年，集团公司进一步明确了审计部部门职责，配备了相应的专业人员。审计部根据集团经营管理情况制订了审计工作计划，确定重点监督、审计的项目和范围，逐步完善了内部审计工作制度和工作指引，内部审计工作逐步走向程序化、正规化，监督服务职能得到了进一步的加强。

二、过程管控，内部审计监督服务工作取得了初步的成效。

结合公司的生产和经营管理情况，今年以来，在董事会的正确指导下，审计部结合各子公司的具体情况，有重点、分阶段地开展了日常监审和专项审计，审计工作基本上得到了受审单位的配合与支持主要审计事项基本按计划完成，全年共完成审计事项146项。其中，对各子公司进行半年度审计1项，共查问题213个；半年度后续审计1项，重点对半年度审计发现进行了整改情况复查，各子公司加权平均汇总落实率为81%，整改情况较好；后续整改跟进1项，重点对未整改落实情况进行了跟踪，除6个问题因特殊情况未完成外，其余问题均已整改完毕；进行采购审计85项，工程项目审计57项。所有审计事项均及时出具了审阅意见（或审计报告），充分发挥了内部审计的监督、服务职能。

1、工程项目审计。

根据《内部审计实务指南》及《集团基建审计制度》，审计部分别对__项工程项目进行了审计。审计人员从项目审批程序、造价控制、合同管理等方面入手，对上报的项目内容、工程量计算是否准确重点进行了审查和抽查；必要时，审计人员与相关工程管理单位一道对现场进行调研，尽量以最佳性价比提出审计意见。从本年度的工程审计情况来看，我公司目前普遍存在的问题是：工程管理制度不太健全、子公司上报的文件资料自控性不强或内容不完善，很难满足全面审计的要求；大部分申报项目难于进行现场审计、现场管控全靠现场各级人员自律进行；加之目前审计部无工程造价专业人员，审计部很难获取各子公司当地定额基价，同时隐蔽工程的实际情况也无法进行核实，给审计工作带来了一定的难度。

2、采购审计。

审计部根据各子公司上报的历史采购价格，综合市场调研情况，完善物资价格信息库，进一步加强采购管控的基础工作。

3、年度审计。

为检查和验证各子公司在财务内控、基建工程、采购物流、制度执行、资产盘点等方面的执行情况，在董事会安排下，审计部从各子公司（部门）抽调人员组成审计工作组、制定了审计方案并经批准后，于20__年__月__日至__月__日，对集团进行了__审计。审计工作组共发现x个问题，分别提出审计建议并发送至责任单位，责任单位均进行了自纠自查并书面回复。此次审计，对规范各子公司经营管理、提升集团管理水平起到了一定的促进作用。

4、年度后续审计。

在接到各责任单位对半年度审计建议的自查自纠情况表后，经董事会批准，审计部成立后续审计工作组于__月__日至__月__日对__公司分别进行了__审计。审计前期，审计部结合上半年度的审计情况和各单位的自查自纠情况，制定了有针对性的后续审计方案，对关联事项进行了细化和完善，并帮助有关单位进行整改。通过检查验证，五个子公司共有__项需要整改，实际整改__项，加权平均落实率为__%。各子公司实际整改情况与后续审计工作开始前提交的自查自纠完成情况虽有一定差距，但各子公司在后续整改过程中，能逐步认识到整改的必要性，并按照特定目标相互协调地发挥作用。

5、后续审计跟踪。

__月__日至__月__日，后续审计工作组对后续审计中五个子公司未整改的事项进行了逐项落实，除__公司实施了现场审计外，其余子公司均为非现场审计，本次落实整改率为__%；至本期止，整个半年度审计汇总加权平均落实率为__%。因特殊情况而未落实的事项，各子公司均对未落实的原因进行了情况说明，审计部将继续跟踪。

从半年度审计、后续审计、后续审计跟踪的审计过程来看，

各子公司已开始渐渐适应了集团审计，从对审计工作的不认同到认同、不理解到理解，集团审计部的管控职能已逐步得到体现。

6、日常监控。

车辆费用监控：__月份开始，审计部依据《车辆费用监控审计办法》要求各子公司提供的《车辆费用统计表》、《百公里油耗统计表》进行分析工作，现该工作由于所获取的相关分析资料较有限，虽然只是停留在较浅层次的分析上，但各子公司已渐渐重视车辆费用管理工作。

企业内部审计报告的效力篇六

尊敬的公司董事会及主管领导：

（二）审计依据：我们在审计过程中按照《中国内部审计准则》和内部审计实务指南以及公司内部审计制度的规定计划和实施本项内部审计工作，并采用了我们认为应当采用的必要的审计程序，根据抽查结果，我们认为，下列情况应当予以关注：

（三）审计结论：根据已查明的事实，对被审计单位经营活动和内部控制所作的评价；

（四）审计决定：针对审计发现的主要问题提出的处理、处罚意见；

（五）审计建议：针对以上问题，我们建议：

针对审计发现的主要问题提出的改善经营活动和内部控制的建议。

附件：

审计项目负责人：

审计小组成员：

20 年 月 日

企业内部审计报告的效力篇七

审计重点：账务处理的规范性、经济业务的真实性

审计结果：通过这几天对集团公司下属单位的账务审计，首先对公司的整体框架和业务性质有了一定的认识，同时也发现了各单位的一些问题，主要包括账务处理和经济业务的规范性（问题见附件）。

本次内部审计是在未完全熟悉公司业务基础上进行的，审计标准是依据企业会计准则和个人以往工作经验，具体操作过程中的审计遗漏在所难免，但本次审计操作是在较全面、认真、仔细的情况下进行的，审计问题真实反映了集团公司的各项经济业务得失，同时也为以后内部控制提供操作基础。

20__年__月__日

企业内部审计报告的效力篇八

2021年以来，在公司领导的关怀和指导下，我与审计部近两任经理一道，带领审计部的全体同仁按照审计计划，积极主动地开展内部审计工作。组织（参与）__年后续审计、专项审计和日常监控，编写（复核）审计工作底稿与审计工作报告，主持部门工作会议，组织审计人员进行业务学习，参加公司管理制度评审。

经过大家的共同努力，内审工作取得了一定的成绩，主要表现在：

- 1、审计人员的工作能力逐步提高，审计工作也逐步规范；
- 2、被审计单位对审计工作逐渐认同、理解，集团审计部的管控职能正逐步得到体现。

但仍存在一定的不足，这与领导对我们的期望和要求还存有较大的差距，不过我相信有公司领导的信任，有各部门及各子公司管理层的理解、支持和配合，再加上我们全体审计人员的勤奋工作、以身作则，公司的内审工作一定会干得有声有色。下面我从三个方面汇报个人工作：

一、__年工作总结

1、后续审计、跟踪

为验证各责任单位对年度审计发现问题的自查自纠情况，在董事会的安排下，我任组长带领__审计专员对__公司从__、__、__、制度执行、__等方面进行了后续跟踪审计。为确保审计工作进行顺利，我们结合年度的审计情况和各单位的自查自纠情况，编制了操作性和针对性较强的审计方案，并对关联事项进行了细化和完善，对各单位上报的相关整改回复资料进行认真的归类 and 梳理，充分做好审前准备工作。进行现场审计前，组织召开审前会议，进一步明确审计范围和审计目标，提高各子公司管理层的认知度。

从后续审计初期的情况来看，由于大部分整改回复与实际整改情况不完全相符，通过审计组细致、耐心地帮助相关人员落实整改措施，后续审计从__月__日开始至__月__日结束，整改率达到__%。后续审计报告如实地反映出后续审计的情况后，引起了集团高层的高度重视，通过鞭策，各子公司逐步认识到了整改的重要性，提高了认识，形成了一种比、学、赶、帮、超的氛围。至跟踪审计结束时，审计发现的__个问题，除__项因特殊情况未能整改到位外，其他问题均在计划的时间内整改完毕，整改率达到__%。

本次后续审计，对增强大家做好工作的责任心，起到了较好的效果。同时，我也获得了一些工作体验和体会：

(2) 加深了与各子公司管理层的了解，取得了他们的信任；

(4) 在后续审计过程中，我们的工作得到了各级管理层的支持与配合，责任单位对内部审计与审后整改工作的认识也进一步地提高。我也更加清楚地认识到，所有职员的尽职尽责是缔造公司持续发展的基础；更加深刻地体会到责任是职业和企业的生命线这句话的含义；作为监督服务的各级审计人员更加应该恪尽职守、严于律己、行为规范。

2、审计部日常事务管理

(1) 加强学习，提高能力

审计工作能否正常进行，与审计人员的综合素质与能力息息相关。为更进一步掌握内部审计准则、规范和最新的内审制度，我已报名参加中国__协会组织的__继续教育。平时注意收集、学习与具体业务相关的一些知识，如__、__、__管理等方面，以适应全面审计、深度审计的要求，争取适当弥补目前__审计人员的缺位。

(2) 指导业务，建设团队

内部审计工作要求较高，审计范围涵盖了公司业务的很多方面。审计部作为公司内部的监督管理部门，其与外审不同的是，内审结论的约束力有一定的限度。内审部门的性更加需要建立在内审人员工作能力和业务素质相对精良的基础上。目前审计部的大部分审计人员均是工作经验相对欠缺的年轻人，加之部分专业人员欠缺，我们所面临的工作压力也是可想而知的。为了逐渐提高审计专员的业务能力，提供大家共同学习的机会，__月份开始，我们组织__，明确和部署工作重点，探讨审计方法，提出应该注意的事项，组织审计人员进

行内审工作经验分享。

（3）建章建制，工作有据

审计工作效果的好坏，很大程度上取决于是否有章可循，相关制度是否建立健全。根据__要求和__调整，协助__进一步明确了本部门各工作岗位的岗位职责，确定了相关的工作流程和工作要求；对部分审计事项作出了较为详细的规定，为本部门工作有条不紊地展开提供了必要的组织保证。但由于审计工作仍处于初期，要完成更深层次的跨越，相关的管理制度和配套的考核办法仍需要更进一步地完善，各相关部门对公司制度的执行力还有待提高。

（4）工作严谨，注重细节

要做好审计工作，需要进行大量基础性的工作，包括检查、分析各类资料，掌握有关规定，收集相关证据，提取有用信息，必要时，还需进行实地调查。审计依据是否充分、审计证据是否有效、审计结论是否准确，与审计工作人员能否细致认真地工作关系密切，往往一个细小的过失和疏忽，增加了审计风险，甚至可能会导致审计结论的错误。工作底稿是审计人员在审计过程中形成的审计工作记录和获取的资料，它是审计证据的载体，也是形成审计结论的依据。但由于我个人的工作经验尚欠缺，难免还存在工作上疏忽和失误，敬请大家批评和指正。

（5）沟通协调，注重实效

审计报告是领导决策的参考依据，__对审计工作倍加关注，对审计报告认真批阅，及时提出了整改意见和具体要求，为审计工作的顺利实施提供了有力保证。在今后的工作中，我们要更加注重实效，在认真做好审计工作、编好审计报告的同时，须更加注重同各级管理层的交流与沟通，争取各级管理层的理解和信任。

3、日常费用审计

主要工作是__费用、__费用、__费用、__费用的监控。__月份开始，依据《__费用监控审计办法》对__公司提供的《__费用统计表》、《__统计表》进行分析，现该工作由于所获取的相关资料有限，虽然只是停留在较浅层次的分析上，但各子公司已渐渐重视车辆的费用管理。__月份开始，依据公司《__监控审计办法》收集、整理、分析__、__、__三项费用工作，现__公司暂处于初步适应阶段，也在努力配合审计部的工作，审计部将从初步的分析阶段逐步过渡到监控阶段。

4、其他工作

我参加的其他主要工作是集团管理制度评审、处理投诉事件、完成领导交办的其他工作。在公司管理制度评审前，我首先会仔细阅读待审制度，并结合公司的实际情况提出自己的观点，供领导决策；对于投诉事件的处理，我遵循的原则是及时、稳妥，及时地了解投诉事件的因果关系，用稳妥的方式尽快与相关人员沟通争取处理办法，避免矛盾激化。

二、__年的工作计划

在过去的一年里，我个人的工作虽然取得了一些成绩，但是，我也深知自己的不足和欠缺。在新的一年里，我要以更加高度的责任心和忠诚度，以更高的标准来要求自己，做好份内的事，担当职责使命，让责任成为一种职业习惯，实现自己的岗位价值。

- 1、按照集团审计工作计划，制定个人工作计划，理清思路；
- 2、加强个人业务学习，与大家一道共同提高业务能力、分享审计工作经验；
- 7、增加团队凝聚力，组织或参加团队活动；

- 8、利用公司现有的信息平台，扩大内部审计的影响力；
- 9、保质保量地完成领导交办的工作。

三、结语

我们都知道，当水的温度升到99℃时，还不是开水，其价值有限；若再添加一把火，在99℃的基础上再升高1℃就会使水沸腾，并产生大量水蒸气来开动机器，从而获得巨大的动力和经济价值。这也就像我们的工作，完成99%不算成功，往往是差一点而导致整个工作不到位。俗语说众人拾柴火焰高，在今后的工作中，我会一如既往地与大家一道，努力工作，尽职尽责，精于细节，肩负责任，创造未来。